



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 937 630
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRØNNLIA GÅRDSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Buveien 57
8521 ANKENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Oddbjørn Sjølander
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 953 277	1 897 382
Annen driftsinntekt		10 141 376	9 937 104
Sum inntekter		12 094 653	11 834 486
Kostnader			
Lønnskostnad	4	8 165 386	7 794 778
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	705 488	688 149
Annen driftskostnad		1 422 344	1 240 526
Sum kostnader		10 293 218	9 723 452
Driftsresultat		1 801 435	2 111 033
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 435	5 759
Sum finansinntekter		2 435	5 759
Annen rentekostnad		363 227	356 266
Sum finanskostnader		363 227	356 266
Netto finans		-360 792	-350 507
Ordinært resultat før skattekostnad		1 440 643	1 760 527
Skattekostnad på ordinært resultat	6	334 010	424 073
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 106 633	1 336 454
Årsresultat		1 106 633	1 336 454
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 106 633	1 336 454
Totalresultat		1 106 633	1 336 454
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	1 106 633	1 336 454
Sum overføringer og disponeringer		1 106 633	1 336 454



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	63 400	103 400
Sum immaterielle eiendeler		63 400	103 400
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 10	16 685 105	17 189 505
Maskiner og anlegg	2	110 201	142 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	146 200	203 200
Sum varige driftsmidler	2	16 941 506	17 534 805
Sum anleggsmidler		17 004 906	17 638 205
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		49 814	75 930
Andre fordringer	3	523 306	591 276
Sum fordringer		573 120	667 206
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 119 168	2 498 983
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 119 168	2 498 983
Sum omløpsmidler		3 692 288	3 166 189
SUM EIENDELER		20 697 195	20 804 394
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	5 082 246	4 325 613
Sum opptjent egenkapital		5 082 246	4 325 613
Sum egenkapital	7	5 282 246	4 525 613
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	56 579	86 736
Sum avsetninger for forpliktelser		56 579	86 736
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	13 366 228	14 281 815
Sum annen langsiktig gjeld		13 366 228	14 281 815
Sum langsiktig gjeld		13 422 807	14 368 551
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 673	221 428
Betalbar skatt	6	364 167	440 086
Skyldige offentlige avgifter		495 997	389 402
Annen kortsiktig gjeld	9	1 007 304	859 313
Sum kortsiktig gjeld		1 992 141	1 910 229
Sum gjeld		15 414 949	16 278 781
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 697 195	20 804 394
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	10	13 366 228	14 281 815



Årsoppgjør 2018

- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet
- * Revisors beretning



Resultatregnskap

Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Foreldrebetaling		1 953 277	1 897 382
Offentlig tilskudd		10 067 216	9 861 859
Annen driftsinntekt		74 160	75 245
Sum driftsinntekter		<u>12 094 653</u>	<u>11 834 486</u>
Lønnskostnad	4	8 165 386	7 794 778
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	705 488	688 149
Annen driftskostnad		1 422 344	1 240 526
Sum driftskostnader		<u>10 293 218</u>	<u>9 723 452</u>
Driftsresultat		<u>1 801 435</u>	<u>2 111 033</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 435	5 759
Annen rentekostnad		363 227	356 266
Resultat av finansposter		<u>-360 792</u>	<u>-350 507</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 440 643	1 760 527
Skattekostnad på ordinært resultat	6	334 010	424 073
Ordinært resultat		<u>1 106 633</u>	<u>1 336 454</u>
Årsoverskudd		<u>1 106 633</u>	<u>1 336 454</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	1 106 633	1 336 454
Sum overføringer		<u>1 106 633</u>	<u>1 336 454</u>



Balanse

Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	63 400	103 400
Sum immaterielle eiendeler		<u>63 400</u>	<u>103 400</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 10	16 685 105	17 189 505
Maskiner og anlegg	2	110 201	142 100
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	146 200	203 200
Sum varige driftsmidler	2	<u>16 941 506</u>	<u>17 534 805</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 004 906</u>	<u>17 638 205</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		49 814	75 930
Andre kortsiktige fordringer	3	523 306	591 276
Sum fordringer		<u>573 120</u>	<u>667 206</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 119 168	2 498 983
Sum omløpsmidler		<u>3 692 288</u>	<u>3 166 189</u>
Sum eiendeler		<u>20 697 195</u>	<u>20 804 394</u>

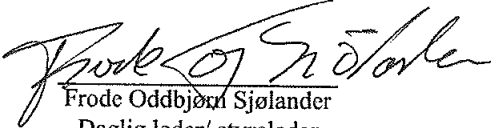


Balanse

Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	5 082 246	4 325 613
Sum opptjent egenkapital		<u>5 082 246</u>	<u>4 325 613</u>
Sum egenkapital	7	<u>5 282 246</u>	<u>4 525 613</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	56 579	86 736
Sum avsetning for forpliktelser		<u>56 579</u>	<u>86 736</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	13 366 228	14 281 815
Sum annen langsiktig gjeld		<u>13 366 228</u>	<u>14 281 815</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 673	221 428
Betalbar skatt	6	364 167	440 086
Skyldig offentlige avgifter		495 997	389 402
Annen kortsiktig gjeld	9	1 007 304	859 313
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 992 141</u>	<u>1 910 229</u>
Sum gjeld		<u>15 414 949</u>	<u>16 278 781</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>20 697 195</u>	<u>20 804 394</u>
Pantstillelser	10	13 366 228	14 281 815

Håkvik, 26.06.2019
Styret i Grønnlia Gårdsbarnehage AS


Frode Oddbjørn Sjølander
Daglig leder/ styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivinger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for liniære avskrivinger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp utifra tilsagn gjeldende for hele året. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Skatt i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.



Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	200 000	19 863 743	172 470
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	72 189	0
- Avgang i året	0	0	0
= Anskaffelseskost 31.12.18	200 000	19 935 932	172 470
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	136 600	3 251 227	62 269
= Bokført verdi 31.12.18	63 400	16 685 105	110 201
Årets ordinære avskrivninger	40 000	576 589	31 899
Økonomisk levetid	5 år	20-38 år	5-10 år
		Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18		1 532 706	21 768 919
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		0	72 189
- Avgang i året		0	0
= Anskaffelseskost 31.12.18		1 532 706	21 841 108
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18		1 386 506	4 836 202
= Bokført verdi 31.12.18		146 200	17 004 906
Årets ordinære avskrivninger		57 000	705 488
Økonomisk levetid		5-9 år	

Selskapet har i 2014 foretatt en revurdering av opprinnelig avskrivningsplan for barnehagebygningen. Nytt estimat tilsier at bygningen har 10 år kortere økonomisk levetid enn opprinnelig avskrivningsplan tilsa. Estimattendringen er behandlet regnskapsmessig i henhold til knekkpunktmetoden, hvor balanseført verdi 01.01.14 blir fordelt lineært over revurdert forventet gjenværende levetid.

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2018
Forskuddsbetalte kostnader	222 606
Merverdiavgift	300 700
Total	523 306



Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	7 009 592	6 745 597
Arbeidsgiveravgift	431 974	395 832
Pensjonskostnader	581 852	535 775
Andre ytelser	141 969	117 573
Sum	8 165 386	7 794 778

Gjennomsnittlig antall årsverk: 17.

Ytelser til ledende personer	Barnehage- styrer	Styre
Lønn	648 574	65 000
Annen avg.pl. godtgjørelse	456	29 100

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 22.500,- eksklusive merverdiavgift. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10.500,- eksklusive merverdiavgift.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er kr 351.566,- bundne midler.



Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	364 167	440 086
Endring i utsatt skatt	-30 157	-16 013
Skattekostnad ordinært resultat	334 010	424 073
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 440 643	1 760 527
Permanente forskjeller	22 759	22 156
Endring i midlertidige forskjeller	119 934	51 008
Skattepliktig inntekt	1 583 336	1 833 691
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	364 167	440 086
Sum betalbar skatt i balansen	364 167	440 086

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	256 871	376 615	119 744
Fordringer	309	499	191
Sum	257 180	377 114	119 934
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	56 580	86 736	30 157

Note 7 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkursfond</u>	<u>Opptjent EK</u>	<u>Total</u>
Egenkapital 01.01.18	200 000	0	4 325 613	4 525 613
Utbetalt utbytte			- 350 000	- 350 000
Utbetalt overkursfond		0	0	0
Årets resultat			1 106 633	1 106 633
Egenkapital 31.12.18	200 000	0	5 082 246	5 282 246



Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Grønnlia Gårdsbarnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000	100,00	200 000
Sum	2 000		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Frode Oddbjørn Sjølander	2 000	100,0
Totalt antall aksjer	2 000	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Frode Oddbjørn Sjølander	Daglig leder	2 000

Note 9 Annen kortsiktig gjeld

	2018
Skyldig feriepengen	916 583
Skyldig lønn	273
Forskudd fra kunder	17 958
Påløpte rentekostnader	62 226
Påløpt diversekostnad	10 264
Sum annen kortsiktig gjeld	1.007.304



Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 10 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner 13 366 228

Sum 13 366 228

Balanseført verdi av

eiendeler pantsatt for egen gjeld :

Barnehagebygning 13 422 300

Aktivitetshall 1 299 000

Sum 14 721 300

Gjeld som forfaller senere enn 5 år fram i tid utgjør ca kr 8 577 000,-



Hålogaland Revisjon

statsautoriserte revisorer

Hålogaland Revisjon AS Org.nr. 934 147 014 MYA
Dronningens gate 33 • Postboks 444, N-8506 Narvik
Telefon: +47 76 96 55 55 • Fax: +47 76 96 55 56
E-mail: narvik@halogalandrevisjon.no
Autorisert regnskapsfører

Oppdragsansvarlige revisorer:
Statsautoriserte revisorer Fred-Åge Eide,
Tore Aleksander Hanssen og Mikael Falch Hope
Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

Grønnlia Gårdsbarnehage AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for *Grønnlia Gårdsbarnehage AS* som viser et overskudd på kr 1.106.633,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Side 1 av 2



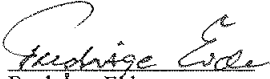
Hålogaland Revisjon

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Narvik, 27. juni 2019
Hålogaland Revisjon AS


Fred-Åge Eide
statsautorisert revisor